

Előterjesztés

A Délegyháza Község Önkormányzatának 2009. I. féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatóhoz

Az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő-testületet.

A tájékoztatónak e jogszabályhely alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat

- költségvetés bevételeinek és kiadásainak időarányos alakulását,
- a felújítási és fejlesztési előirányzatok felhasználását,
- a működési kiadások és átadott pénzeszközeinek alakulását szakfeladatonként.

1. A féléves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

Az önkormányzat 2009. első félévében:

259.674 eFt kiadást és
224.340 eFt bevételt teljesített.

A kiadások vonatkozásában ez **37,5 %-os** teljesítést mutat, a bevételek vonatkozásában a teljesítés alakulása **32,4 %**.

2. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

1. A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint (1. sz. melléklet)

1.1. A teljesített bevételek között a legnagyobb arányt (33,8 % -ot) az Önkormányzat sajátos működési bevételei jelentik, melynek összege 75.868 eFt.

E bevétel az időarányos teljesítés szerint elmaradást mutat. Míg az átengedett központi adók időarányosan teljesültek 57.929 eFt (54,9%), addig a helyi adók jelentős lemaradást mutatnak 17.939 eFt (25,8%).

1.2. A bevételek között további jelentős arányt képvisel az Önkormányzatok költségvetési támogatásai:

Összege 48,164 eFt (21,4%). A költségvetésben szereplő 97.342 eFt 49,4%-ban teljesült az I. félévben.

1.3. Bevételek időarányossága

1.3.1. Alulteljesítés

Az időarányos színhez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (45% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Bevételi jogcím	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Iparűzési adó	18,7	9.519
Intézmény működési bevételek	21,2	18.701

1.3.2. Túlteljesítés

Az időarányos színhez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (55%-ot meghaladó) túlteljesítés a felhalmozási bevételek tekintetében nem tapasztalható.

3. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése

1. Működési kiadások (2. sz. melléklet)

1.1. A teljesített működési kiadások között a legnagyobb arányt, 32,0 %-ot a személyi jellegű kiadások jogcím jelenti, melynek összege 83.141 eFt. E kiadás alakulása összességében az időarányosnak megfelel 46,7 %.

1.1.2. A teljesített, kiemelt működési kiadások között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:

Kiadási jogcím	Aránya
Dologi kiadások	24,7 %
Intézményfinanszírozás	17,5 %

1.2. A működési kiadások időarányossága

1.2.1. Alulteljesítés

Az időarányos színhez képest a működési kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (45% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Működési kiadások kiemelt előirányzata	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Felhalmozási kiadások	15,9%	21.240
Pénzeszköztadás	30,5 %	12.735

Az alulteljesítés oka egyrészt, hogy likviditási problémák miatt a beruházási, felújítási feladatok elmaradtak, a civil szervezetek felé a pénzeszköztadások részben történtek meg, másrészt a szociális jellegű kiadásoknál pl. a lakáshoz jutási támogatások a második félévben kerülnek kifizetésre.

1.2.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a működési kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (55%-ot meghaladó) túlteljesítés nem tapasztalható.

2. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása (3-4. sz. melléklet)

1.1. A kiemelt felújítási, felhalmozási kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

A teljesített felújítási, felhalmozási kiadások között a legnagyobb arányt, 97,2 %-ot a felhalmozási jogcím jelenti, melynek összege 28.871 eFt.

1.2. A felújítási, felhalmozási kiadások időarányossága

1.2.1. Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (45% alatti) összességében alulteljesítés tapasztalható:

Felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzata	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Beruházások	14,5 %	18.336
Felújítások	34,0 %	2.904

Az alulteljesítés oka likviditási nehézségeinkkel magyarázható, illetve a tervezett kiadások nagy része pályázatokhoz kapcsolódik.

1.2.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (55%-ot meghaladó) túlteljesítés nem tapasztalható.

4. Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának várható alakulásáról, a kiadások és bevételek tükrében

1. Működési kiadások csökkentése

A Tisztelt Képviselő-testületnek mérlegelni kell, különösen a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény alapján, hogy a gazdálkodást saját hatáskörben tartva, a fenti törvény mellékletében szereplő alapvető lakossági szolgáltatásokat fenntartva gazdálkodik, vagy a jelenlegi szinten tartva a kiadásokat az 5. § alapján intézkedik az adósságrendezési eljárás elindításáról.

2. Bevételek növelése

Kintlévőségek behajtására elindítottuk az újabb behajtási akciót, de a világgazdaságban tapasztalható visszaesés miatt a behajtási eredményesség erősen kétséges. Ingó és ingatlan vagyon, vagyon értékű jogok hasznosítása, esetleges eladása alapján lehetséges a költségvetés ez évi finanszírozása.

Finanszírozás hosszú távú biztosítására a vagyon fedezete mellett kibocsátott kötvény lehet a megoldás.

Ezen utóbbi megoldásához finanszírozó bankot kell keresni.

Kelt: Délegyháza, 2009. július 31.

.....
Polgármester

.....
aljegyző

A Délegyháza Község Önkormányzatának 2009. I. féléves gazdálkodásáról tájékoztatás a polgármesternek

1. A féléves gazdálkodás fő számai

Az önkormányzat 2009. első félévében:

259.674 eFt kiadást és
224.340 eFt bevételt teljesített.

2. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

1. A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint

1.1. A teljesített bevételek között a legnagyobb arányt (33,8 % -ot) az Önkormányzat sajátos működési bevételei jelentik, melynek összege 75.868 eFt.

E bevétel az időarányos teljesítés szerint elmaradást mutat. Míg az átengedett központi adók időarányosan teljesültek 57.929 eFt (54,9%), addig a helyi adók jelentős lemaradást mutatnak 17.939 eFt (25,8%).

	Eredeti előirányzat	Tény:	%
a.) ebből helyi adók	69.500	17.939	25,8
- építményadó	10.500	3.605	34,3
- telekadó	8.000	3.556	44,5
- idegenforgalmi adó	500	8	1,7
- iparűzési adó	40.000	10.481	26,2
- ideiglenes jell. ip. adó	10.000	0	0
- pótlékok, bírságok	500	289	57,7

1.2. A bevételek között további jelentős arányt képvisel az Önkormányzatok költségvetési támogatásai:

Összességében 48,164 eFt, a költségvetésben szereplő 97.342 eFt 49,4%-ban teljesült az I. félévben. A teljesülés papír formában létezik, mivel az önkormányzatok finanszírozása nem nettófinanszírozás, hanem BRUTTÓ.

Például a Júniusi költségvetési elszámolás így alakult:

Tárgyhavi előirányzat összesen	15.121.743,-Ft
SZJA kötelezettség	2.871.807,-Ft
Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető kötelezettség	4.229.947,-Ft
Egészségbiztosítási Alapot megillető kötelezettség	1.506.130,-Ft
Munkaadói járulék	386.690,-Ft
Munkavállalói járulék	185.005,-Ft
Egészségbiztosítási Alap	221.000,-Ft
Magánnyugdíjpénztár	727.951,-Ft
Összes levonás:	10.128.530,-Ft

Keresetkiegészítés	376.924,-Ft
Önkormányzatnak folyósított pénz:	5.370.137,-Ft

Ez a finanszírozási gyakorlat azért is **veszélyes az önkormányzatokra**, mivel – Délegyháza példájánál maradva a bérek kifizetésére nettó 7,4MFt (bruttó13,8MFt) forrás kell biztosítania az Önkormányzatnak, ezzel szemben az állami támogatás 5,3MFt. **Havonta csak a bérekre 2,1MFt saját forrást kell biztosítania Önkormányzatunknak** és még 1 Ft-ot nem költöttünk működésre (villany, víz, gáz, javítási költség stb).

A saját forrás legfontosabb eleme pedig a helyi adó, ami láthatóan csak „csepeg”. Ezt a helyzetet teszi a jövő évben teljességgel tervezhetetlenné az a kormányzati intézkedés, mely az iparüzési adót az APEH által tervezi beszedetni és elosztani 2010-től.

Szerényebb saját bevételi lehetőség még a vagyontárgyak eladása, itt elsősorban telkek értékesítéséről van szó. A 2009. évi költségvetés is tartalmaz 40MFt ingatlan eladásból származó bevételtervet, de a recesszió miatt ez is nagyon alulteljesült, az I. félévben 2,5MFt bevétel realizálódott csak.

3. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése

1. Működési kiadások

1.1. A teljesített működési kiadások között a legnagyobb arányt, 32,0 %-ot a személyi jellegű kiadások jogcím jelenti, melynek összege 83.141 eFt. E kiadás alakulása összességében az időarányosnak megfelel 46,7 %.

1.2. A teljesített, működési kiadások között jelentős arányt képviselnek az alábbi intézményi kiadások:

Óvodai nevelés+ konyha	28.665eFt
Intézményfinanszírozás (iskola)	45.826eFt
Családi napközi	1.278eFt

2. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

1.1. A kiemelt felújítási, felhalmozási kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

A teljesített felújítási, felhalmozási kiadások között a legnagyobb arányt, 97,2 %-ot a felhalmozási jogcím jelenti, melynek összege 28.871 eFt.

1.2. A felújítási, felhalmozási kiadások időarányossága

1.2.1. Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (45% alatti) összességében alulteljesítés tapasztalható:

Az alulteljesítés oka likviditási nehézségeinkkel magyarázható, illetve a tervezett kiadások nagy része pályázatokhoz kapcsolódik.

4. Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának várható alakulásáról, a kiadások és bevételek tükrében

1. Működési kiadások csökkentése

A Tisztelt Képviselő-testületnek mérlegelni kell, különösen a helyi önkormányzatok adósságrendeziési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény alapján, hogy a gazdálkodást saját hatáskörben tartva, a fenti törvény mellékletében szereplő alapvető lakossági szolgáltatásokat fenntartva gazdálkodik, vagy a jelenlegi szinten tartva a kiadásokat az 5. § alapján intézkedik az adósságrendeziési eljárás elindításáról.

2. Bevételek növelése

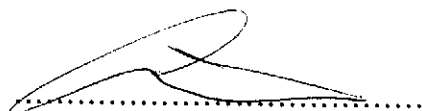
Kintlévőségek behajtására elindítottuk az újabb behajtási akciót, de a világgazdaságban tapasztalható visszaesés miatt a behajtási eredményesség erősen kétséges. Ingó és ingatlan vagyon, vagyon értékű jogok hasznosítása, esetleges eladása alapján lehetséges a költségvetés ez évi finanszírozása.

Finanszírozás hosszú távú biztosítására a vagyon fedezete mellett kibocsátott kötvény lehet a megoldás.

Ezen utóbbi megoldásához finanszírozó bankot kell keresni.

Kelt: Délegyháza, 2009. július 31.




gazdasági vezető

**Délegyháza Község Önkormányzata
2009. I. félévi bevételeinek teljesítése**

1.sz. melléklet

E z e r forintban

Bevételek:	Eredeti előirányzat	Tény:	%
1. Intézmény működési bevételek:	71.498	17.048	23,8
2. Önkormányzat sajátos működési bev.	175.861	75.868	43,1
a.) <u>ebből helyi adók</u>	69.500	17.939	25,8
- építményadó	10.500	3.605	34,3
- telekadó	8.000	3.556	44,5
- idegenforgalmi adó	500	8	1,7
- iparüzési adó	40.000	10.481	26,2
- ideiglenes jell. ip. adó	10.000	0	0
- pótlékok, bírságok	500	289	57,7
b.) <u>átengedett központi adók</u>	105.411	57.929	54,9
- SZJA helybenmaradó része	29.212	15.658	53,6
- SZJA jöv. Különbség mérsékl.	59.899	32.106	53,6
- gépjárműadó	16.300	10.165	62,4
Talajterhelési díj	450	0	0
Építésügyi bírság	500	0	0
3. <u>Önkormányzat költségvetési támogatásai</u>	97.342	48.164	49,4
- normatív hozzájár- lakossághoz k.	10.294	5.015	48,7
- normatív hozzájár- feladathoz k.	86.620	41.908	48,4
- kieg. tám. egyes közokt.felad.	428	182	42,5
- Egyéb központi támogatás		1.059	
4. <u>Átvett pénzeszközök</u>	158.847	80.469	50,6
- műk. célú pénzeszköz átvétel	107.155	45.617	42,6
- műk. célú hitel felvét.	40.500	25.852	63,8
- központosított előirányzatok	11.192	9.000	
5. <u>Felhalmozási és tőke jellegű bevét.</u>	108.885	2.791	2,6
- ingatlan értékesítés	40.000	2.466	6,2
- osztalék, üzemeltetési és koncessziós díjak	68.885	325	0,01
6. <u>Felhalmozás célú pénzeszköz átvétel</u>	79.037	0	0
- egyéb belföldi forrásból	6.960	0	0
- fejlesztési célú hitel	72.077	0	0
7. <u>Pénzmaradvány felhasználás</u>	0	0	0
Bevételek összesen:	691.470	224.340	32,4



Délegyháza Község Önkormányzata
2009. I. félévi kiadásainak teljesítése

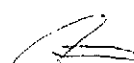
Ezer forintban

Kiadások:	Eredeti Előirányzat	Tény	%
1. Személyi juttatások	177.760	83.141	46,7
2. Munkaadót terhelő járulékok	54.834	26.140	47,6
3. Dologi kiadások	151.776	64.235	42,3
4. Pénzeszköz átadás egyéb támogatás	170.095	56.466	33,1
- intézmény finanszírozás	107.155	45.617	42,1
- működési célú pénzeszköz átadás	35.908	5.219	14,5
- szociális juttatások	27.032	5.630	20,8
- felhalmozás célú pénzeszköz átadás	0	0	0
5. Felhalmozási kiadások	101.864	29.692	29,1
- szellemi termékek vásárlása	0	-	-
- felújítási kiadások	7.450	821	11,0
- felhalmozási kiadások	94.414	28.871	30,5
6. Céltartalék	35.141	-	-
Kiadások összesen:	691.470	259.674	37,5

Délegyháza Önkormányzat 2009. I. félévi felújítási kiadásai

E z e r forintban:

<u>Felújítások:</u>	Terv:	Tény:	%
<u>Hunyadi János Általános Iskola</u>			
- épület felújítása	1.050	0	-
<u>Önkormányzat igazgatási tevékenység</u>			
- épület felújítása (nyílászáró csere PH)	4.400	0	0
- egyéb épület felújítása(kazáncsere)	2.000	821	41,0
Felújítások összesen:	7.450	821	11,0



Délegyháza Önkormányzat 2009. I. félévi fejlesztési kiadásai

E z e r forintban

<u>Beruházások</u>	Terv	Tény	%
<u>Önkormányzat igazgatási tevékenység</u>			
- szoftverek fejlesztése	2.400	1.143	47,6
- utak építése	20.000	7.396	36,9
- ivóvíz pályázat	9.952	10.524	105,7
- belterületi utak pályázat	50.000	0	-
- közösségi közlekedés pályázat	2.000	0	-
- informatikai eszközök	1.800	1.000	55,5
- bútorok, háztartási gépek	2.400	1.094	45,5
- fogászati kezelő		868	
- környezetvédelmi felülvizsgálat		5.518	
Igazgatási tevékenység összesen:	88.552	27.543	31,1
<u>Kisegítő szolg. (konyha)</u>			
- berendezés és felszerelés	480	-	-
<u>Napközi otthonos Óvoda</u>			
- kerítés	2.634		
- asztal, székek	800	720	90,0
Óvoda összesen:	3.914	720	18,3
<u>Műv. ház tevékenység</u>			
- számítógép és szoftver (könyvtár)	48	108	225,0
- helytörténeti gyűjtemény	300	-	-
- érdekeltségnövelő pályázat	500	-	-
- hitel törlesztés	1.000	500	50,0
Művelődési Ház összesen:	1.848	608	32,9
<u>Hunyadi János Általános Iskola</u>			
- CD jogtár	100	-	-
Beruházás összesen:	99.414	28.871	29,0

**Délegyháza Önkormányzat 2009. I. félévi
Működési kiadási és átadott pénzeszközei szakfeladatonként**

E z e r forintban

Szakfeladat	Személyi juttatás	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Szoc. jell. kiadás	Műk. célú kiadás	Működési célú p.át	Finansz. kiadás	Terv	Összesen
Kisegítő Mg. szolg.	649	214	168	-	-	-	-	2.360	1.031
Óvodai int.étkeztet.	-	-	5.588	-	-	-	-	7.574	5.588
Iskolai int. étkezt.	-	-	4.734	-	-	-	-	7.051	4.734
Önkorm.lg.tev.	28.008	8.625	26.049	-	11.042	5.219	29.692	261.439	108.635
EU képviselői választás			58						58
Kisegítő szolg.(konyha)	2.869	1.086	151	-	-	-	-	13.501	4.106
Város és községgazd. szolg.			4.263					32.737	4.263
Közüvilágítási feladatok	-	-	1.298	-	-	-	-	8.260	1.298
Intézmény finanszírozás	-	-	-	-	-	-	45.617	107.155	45.617
Óvodai nevelés	15.852	5.204	3.503					54.160	24.559
Védőnői szolgálat	1.120	364	798	-	-	-	-	4.088	2.282
Családi napközi	121	58	1.099					7.047	1.278
Házi segítségnyújtás				-	-	-	-	2.400	
Rendszerez szoc.pénzb.ell.	-	-	-	3.685	-	-	-	9.662	3.685
Rendszerez gyermekvéd.ell.	-	-	-	10	-	-	-	1.000	10
Munkanélk. Ellátás.	-	-	-	986	-	-	-	800	986
Eseti pénzbeni ellátás	-	-	-	949	-	-	-	15.570	949
Műv. ház tevékenység	1.688	539	521	-	-	-	-	8.364	2.748
Közműv. könyvtár	1.247	402	309	-	-	-	-	5.098	1.958
Temetkezési szolgálat			63	-	-	-	-	108	63
Hunyadi Általános Iskola	31.587	9.648	4.591					107.955	45.826
Tartalék								35.141	
Mindösszesen:	83.141	26.140	53.193	5.630	11.042	5.219	75.309	656.329	259.674